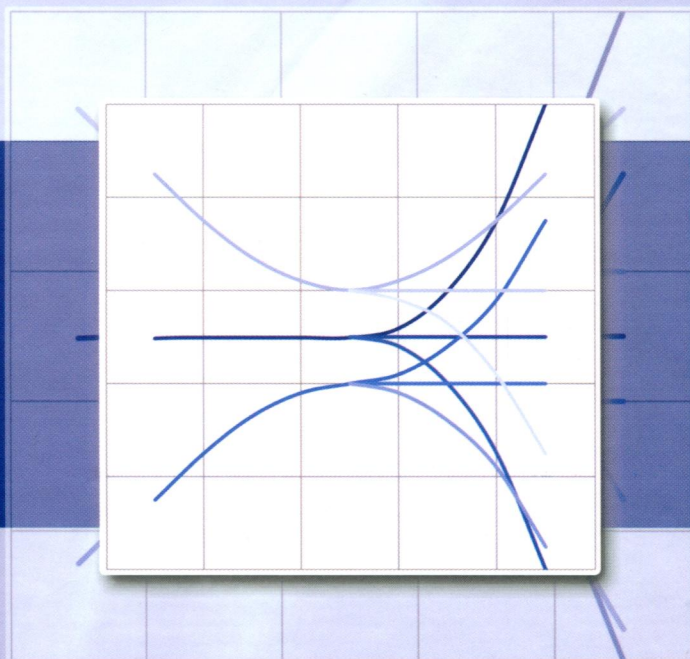


В. В. ГАМУКИН

БЮДЖЕТНЫЕ РИСКИ: СРЕДА, СИСТЕМА, СЛУЧАЙ



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ФГБОУ ВПО ТЮМЕНСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

В. В. ГАМУКИН

**БЮДЖЕТНЫЕ РИСКИ:
СРЕДА, СИСТЕМА, СЛУЧАЙ**

Монография



Тюмень
Издательство
Тюменского государственного университета
2015

УДК 336.0/.5
ББК У261.5
Г188

В. В. Гамукин. БЮДЖЕТНЫЕ РИСКИ: СРЕДА, СИСТЕМА, СЛУЧАЙ:
монография. Тюмень: Издательство Тюменского государственного универ-
ситета, 2015. 328 с.

Рассматривается теоретическое обобщение финансово-экономической категории «бюджетные риски». Это одна из первых попыток системного изложения представлений о таких рисках в различных аспектах — от общей аксиоматики до математического аппарата.

Монография содержит последовательное изложение теории рисков, описание краткого эволюционного пути бюджетных рисков, свод методов оценки, анализа, прогнозирования и управления этими рисками. Приведены различные классификации бюджетных рисков. В доступной форме рассмотрены траектории изменения рисков в период 2013-2015 гг. с учетом специфических взаимосвязей между рисками. В завершение книги рассмотрены способы сложения рисков, включая применение теории графов и методов экономической физики.

Адресована широкому кругу читателей, интересующихся по долгу службы или в силу своих профессиональных компетенций проблемами публичных финансов, — государственным и муниципальным служащим, работникам администрации казенных, бюджетных и автономных учреждений, преподавателям, аспирантам и магистрантам университетов.

Рецензенты:

Н. И. Яшина, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой финансов и кредита Института экономики и предпринимательства Нижегородского государственного университета им. Н. И. Лобачевского

О. И. Тишутина, доктор экономических наук, профессор кафедры финансов Хабаровской государственной академии экономики и права

ISBN 978-5-400-01077-4

© ФГБОУ ВПО Тюменский государственный университет, 2015
© В. В. Гамукин, 2015

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	6
1. АКСИОМАТИКА	8
1.1. Краткое введение в рискологию	8
1.1.1. Опыты с формулированием риска	12
1.1.2. Особенности управления рисками	18
1.1.3. Многомерность классификаций рисков.....	25
1.2. Бюджетные риски.....	30
1.2.1. Бюджетная компонента риска	31
1.2.2. Свойства стохастичности бюджетного механизма	38
1.3. Непродолжительная эволюция бюджетных рисков	43
1.3.1. Бюджетные риски: начало (2001 г.).....	43
1.3.2. Текущий набор бюджетных рисков (2012-2015 гг.).....	49
1.3.3. Применение рисков в бюджетном прогнозе.....	56
1.4. Многообразие свойств бюджетных рисков.....	62
1.4.1. Отличительные черты бюджетных рисков в условиях неопределенности.....	62
1.4.2. Развернутая классификация бюджетных рисков.....	66
1.5. Различные подходы к рассмотрению бюджетных рисков.....	72
1.5.1. От бюджета к рискам.....	72
1.5.2. От рисков к бюджету.....	78
2. МЕТОДИКА	83
2.1. Методы оценки бюджетных рисков	84
2.1.1. Обязательные элементы оценки.....	90
2.1.2. Отбор методов оценки бюджетных рисков	94
2.1.3. Универсальные методы оценки бюджетного риска ...	103
2.2. Методы анализа бюджетных рисков.....	106
2.2.1. Особенности анализа бюджетных рисков.....	108

2.3. Методы прогнозирования бюджетных рисков.....	114
2.3.1. Иллюзии бюджетного прогнозирования	114
2.3.2. Отбор методов прогнозирования	117
2.4. Методы управления бюджетными рисками	122
2.4.1. Ограниченность управления рисками	123
2.4.2. Особенности управления открытыми системами	127
2.4.3. Управление бюджетными рисками	130
2.5. Особенности бюджетных рисков как объекта управления.....	138
2.5.1. Невозможность применения методов страхования....	138
2.5.2. Возможности управления рисками при бюджетировании	142
2.5.3. Управление рисками в условиях неопределенности	147
3. ДИНАМИКА.....	152
3.1. Траектории бюджетных рисков	152
3.1.1. Импульсы и траектории развития риска	155
3.1.2. Первая группа траекторий	159
3.1.3. Вторая группа траекторий.....	163
3.1.4. Третья группа траекторий.....	167
3.1.5. Исследование траекторий рисков.....	172
3.2. Сценарии траекторий риска	178
3.2.1. Элементные сценарии.....	182
3.2.2. Композиционные сценарии	185
3.2.3. Декомпозиционные сценарии.....	189
3.3. Характер связей между рисками	193
3.3.1. Группа непосредственных связей.....	195
3.3.2. Группа опосредованных связей	197
3.3.3. Группа комбинаторных связей.....	200
3.4. Пример анализа траекторий рисков.....	202
3.4.1. Группы экспертов.....	203
3.4.2. Результаты оценки траекторий.....	206
3.5. Сложение рисков: возможности экономической физики ..	212
3.5.1. Физические законы в экономике.....	212
3.5.2. Физические аналогии при взаимодействии бюджетных рисков	220
3.5.3. Бюджетные риски как факторы турбулентности.....	223
3.5.4. Характеристики траектории бюджетных рисков как марковского процесса	230

4. КОГЕРЕНЦИЯ.....	237
4.1. Цепочки и сети рисков.....	237
4.2. Блоки связей «Риски среды».....	246
4.2.1. Блок связей «Риски среды → Риски среды» (Ранг IV).....	246
4.2.2. Блок связей «Риски среды → Риски системы» (Ранг II).....	249
4.2.3. Блок связей «Риски среды → Риски случая» (Ранг IV).....	255
4.3. Блоки связей «Риски системы».....	260
4.3.1. Блок связей «Риски системы → Риски среды» (Ранг III).....	260
4.3.2. Блок связей «Риски системы → Риски системы» (Ранг I).....	263
4.3.3. Блок связей «Риски системы → Риски случая» (Ранг III).....	268
4.4. Блоки связей «Риски случая».....	273
4.4.1. Блок связей «Риски случая → Риски среды» (Ранг IV).....	273
4.4.2. Блок связей «Риски случая → Риски системы» (Ранг II).....	280
4.4.3. Блок связей «Риски случая → Риски случая» (Ранг IV).....	288
4.5. Визуализация сети рисков с использованием теории графов.....	293
4.5.1. Сила рисков с учетом силы связей.....	299
4.5.2. Матрица смежности бюджетных рисков.....	302
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	311
СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	314